

tarkastuslautakunta**Aika** 28.09.2023 klo 08:30 - 10:26**Käsitellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
	Sisällysluettelo	
§ 26	Kuultavana valtuuston ja kaupunginhallituksen puheenjohtajat	3
§ 27	Tilintarkastajan työohjelman esittely	4
§ 28	Vuoden 2023 arvioinnin suunnittelu	5
§ 29	Vastineet Arviointikertomukseen 2022 valtuustolta (valt. 4.9.2023 § 41)	6
§ 30	Päätöksiä ja tiedoksiantoja	8

tarkastuslautakunta

Aika 28.09.2023 klo 08:30 - 10:26**Paikka** Kaupunginhallituksen huone**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	
Läsnä	Kuusela Ville-Matti	Puheenjohtaja	
	Kantanen Pekka	Jäsen	
	Peltonen Jorma	Jäsen	
	Seppälä Aira	Jäsen	
Poissa	Koponen Sanna		
Muu	Lakonen Anna-Sofia	BDO:n asiantuntija	
	Laakkonen Maria	Pöytäkirjanpitäjä	
	Varjo Niina	Valtuuston puheenjohtaja	paikalla 8.30-9.24 § 26
	Lehtimäki Kirsi	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja	paikalla 8.33-9.24 § 26
	Vuoti Helge	BDO:n tilintarkastaja	paikalla 8.30-9.53 § 26 ja 27

Laillisuus ja päätösvaltaisuus**Päätös:** Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Käsitellyt asiat

26 - 30

Pöytäkirjan tarkastus**Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jorma Peltonen ja Aira Seppälä.

Pöytäkirja yleisesti nähtävillä

Pöytäkirja on julkaistu Heinolan kaupungin verkkosivuilla www.heinola.fi viimeistä allekirjoitusta seuraavana arkipäivänä. (kts. allekirjoitusten yhteenvetosivu > <https://www.heinola.fi/kaupunki-ja-paatoksenteko/paatoksenteko/esityslistat-ja-poytakirjat/muutoksenhakuajan-nahtavana-olevat-sahkoisesti-allekirjoitetut-poytakirjat/>)

Tämän pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu

§ 26 Kuultavana valtuuston ja kaupunginhallituksen puheenjohtajat

tarkltk 28.09.2023 § 26

783/00.03.00/2023

Päätös	<p>Päätösehdotus hyväksyttiin.</p> <p>Kokouksen kulku</p> <p>Kaupunginhallituksen puheenjohtaja saapui kokoukseen klo 8.33 asian käsittelyn aikana.</p>
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee valtuuston ja kaupunginhallituksen puheenjohtajien antaman selonteon ja käydyn keskustelun tiedokseen.
Toimivalta	Kuntalaki § 121 ja 124, Hallintosääntö luku 9 § 62
Valmistelija	toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh 044 769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	<p>Tarkastuslautakunnan kokoukseen 28.9.2023 on kutsuttu kuultavaksi valtuuston ja kaupunginhallituksen puheenjohtajat Niina Varjo ja Kirsi Lehtimäki. Tarkastuslautakunta haluaa kuulla mm. muutosohjelman etenemisestä.</p> <p>Kuntalain 110 §:n mukaan kunnanvaltuusto hyväksyy kunnan ja kuntakonsernin taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Tarkastuslautakunnan tehtävä on kuntalain §:n 121 mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.</p> <p>Tarkastuslautakunnalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi (kuntalaki § 124).</p> <p>Valtuuston ja kaupunginhallituksen puheenjohtajat ovat paikalla kokouksessa oman asiansa keskustelun ja esittelyn ajan.</p>

§ 27 Tilintarkastajan työohjelman esittely

tarkltk 28.09.2023 § 27

783/00.03.00/2023

Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin. Kokouksen kulku Tilintarkastaja poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen.
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan työohjelman 2023 tiedokseen.
Toimivalta	Hallintosääntö § 62 ja 63
Valmistelija	toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh 044 769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Tarkastuslautakunta on kutsunut kokoukseensa 28.9.2023 BDO:n vastuullisen tilintarkastajan Helge Vuodin kertomaan tiintarkastajan työohjelmasta. Tarkastaja esittelee tilintarkastajan työohjelman 2023 ja siitä keskustellaan.

§ 28 Vuoden 2023 arvioinnin suunnittelu

tarkltk 28.09.2023 § 28

783/00.03.00/2023

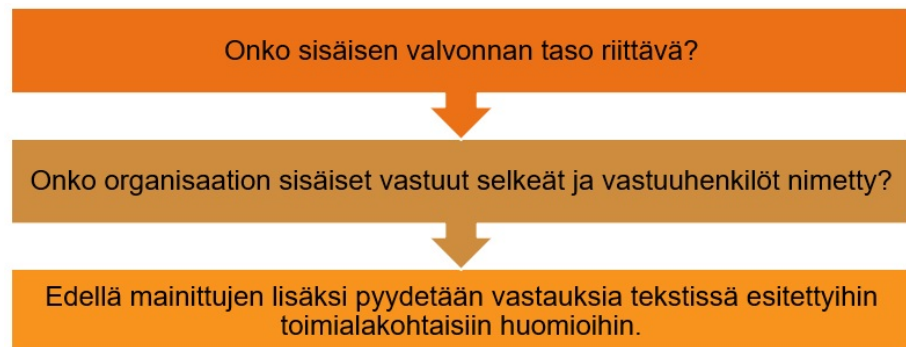
Päätös	<p>Tarkastuslautakunta päätti</p> <ol style="list-style-type: none">1. pitää ylimääräisen kokouksen 23.11.2023 klo 17.00,2. tarkennuksista vuoden 2023 arvioinnin työohjelmaansa,3. lähettää kokoukseen 7.12.2023 kuultavaksi kutsuttaville muokatun tarkastuslautakunnan ennakkokysymyslomakkeen ja4. jatkaa seuraavassa kokouksessaan työohjelman kirjaamista ja tarkentamista keväälle 2024.
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	<p>Tarkastuslautakunta päättää</p> <ol style="list-style-type: none">1. ylimääräisen kokouksen ajankohdasta marraskuussa 2023,2. loppuvuoden kuultavaksi kutsuttavista,2. lähettää kokoukseen 12.10.2023 kuultavaksi kutsuttavalle muokatun tarkastuslautakunnan ennakkokysymyslomakkeen ja3. jatkaa seuraavassa kokouksessaan työohjelman kirjaamista ja tarkentamista keväälle 2023.
Toimivalta	Kuntalaki § 121 ja § 124, Hallintosäntö § 62 ja § 63
Valmistelija	toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh 044 769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	<p>Jatketaan vuoden 2023 arvioinnin työohjelman laatimista. Työohjelmaan kirjataan mm. aikataulutus ja kuultavaksi kutsuttavat. Työohjelma on tarkastuslautakunnan sisäinen valmisteluaineisto.</p> <p>Tarkastuslautakunnan tulee kuntalain mukaan laatia valtuustokauden ajaksi arviointisuunnitelma, johon perustuu tarkastuslautakunnan arviointityö. Arviointisuunnitelma annetaan valtuustolle tiedoksi. Arviointisuunnitelma on laadittu toimikaudeksi 2021—2025. Ohjeellista arviointisuunnitelmaa täsmennetään vuosittain työohjelmaksi.</p>

§ 29 Vastineet Arviointikertomukseen 2022 valtuustolta (valt. 4.9.2023 § 41)

tarkltk 28.09.2023 § 29

15/00.03.00/2023

Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee annetut Arviointikertomuksen 2022 vastineet tiedokseen.
Toimivalta	Heinolan kaupungin hallintosääntö § 63
Valmistelija	toimialasihteeri Maria Laakkonen, puh 044769 4241, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Tarkastuslautakunta jätti arviointikertomuksensa Heinolan kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi 25.5.2023. Samalla tarkastuslautakunta esitti, että valtuusto pyytää arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin vastaukset kaupunginhallitukselta ja lautakunnilta niin, että ne voidaan käsitellä valtuustossa lokakuun loppuun mennessä. Vastauksia pyydettiin seuraaviin kysymyksiin:



Valtuusto on kokouksessaan 12.6.2023 päättänyt, että se pyytää arviointikertomuksessa julkituoduista huomioista kirjalliset vastaukset erikseen lautakunnilta omaan osuuteensa sekä kaupunginhallitukselta koko arviointikertomukseen niin, että ne voidaan käsitellä valtuustossa viimeistään 9.10.2023.

Kuntalain 121 §:n mukaan kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta. Kaupunginhallitus käsitteli vastaukset ja toimenpiteet vuoden 2022 arviointikertomukseen kokouksessaan 28.8.2023. Toimialat ovat omalta osaltaan käsitelleet havainnot ja antaneet vastauksia, jotka

on koottu yhteen kaupunginhallituksen käsittelyyn. Tämä kooste toimii myös kaupunginhallituksen antamana vastauksena arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin ja toimialat käsittelevät omat oheisessa koosteessa olevat vastauksensa erikseen lautakunnissa. Kooste on annettu 4.9.2023 kokoontuvalle valtuustolle vastauksena vuoden 2022 arviointikertomuksen huomioihin ja suosituksiin.

Tarkastuslautakunta on nyt saanut vastineet valtuuston (4.9.2023 § 41) käsittelyn jälkeen.

Esityslistan liitteenä vastineet vuoden 2022 arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin.

Liitteet

- 1 Arviointikertomuksen 2022 vastineet

§ 30 Päätöksiä ja tiedoksiantoja
tarkltk

Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Ville-Matti Kuusela
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää merkitä asiat tiedoksi.
Valmistelu	Tarkastuslautakunnalle on saapunut seuraavia päätöksiä ja tiedoksiantoja: Elvoltk 13.9.2023, Arviointikertomus 2022 Elinvoimatoimialan vastine Asiakirjat ovat nähtävänä CloudMeeting tiedostoissa.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 26, § 27, § 28, § 29, § 30**Heinolan kaupunki****Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVHhl 50 § 2 mom.)
- etuusto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22§)